

平成30年度 財産目録

平成31年3月31日現在

(単位：円)

科 目 ・ 摘 要		金 額	
I 資産の部			
1 流動資産			
現金預金			
現金	現金手許有高	197,378	
普通預金	滋賀銀行本店	4,192,271	
通常貯金	ゆうちょ銀行	11,376	
振替口座	ゆうちょ銀行	40,320	
定期預金	京都信用金庫滋賀支店	10,000,000	
未収入金	高齢者虐待対応指導 後見報酬	452,000	
	保険料(自動車)	19,290,800	
	委員報酬、交通費	20,990	
	消費税還付	10,160	
未収消費税	消費税還付	1,500	
貯蔵品	明日都駐車場回数券	16,839	
前払金	通勤手当	85,472	
前払費用	プリペイドカード(ガソリン)	159,921	
	火災保険料	138,765	
	賠償責任保険	238,612	
	定期点検代(自動車)	130,625	
	駐車場代(2台)	30,540	
	自賠責保険(バイク)	17,058	
	被後見人立替分	98,970	
立替金			
流動資産合計			35,133,597
2 固定資産			
(1) 有形固定資産			
建物		2,985,458	
建物付属設備		325,846	
車両運搬具		372,851	
什器備品	机、椅子、キャビネット	703,149	
リース資産	自動車、複合機、パソコン、電話	4,654,366	
有形固定資産計		9,041,670	
(2) 投資その他の資産			
差入保証金	駐車場契約保証金	66,000	
預託金	リサイクル料	40,320	
退職給付引当預金	職員退職積立	4,962,657	
投資その他の資産計		5,068,977	
固定資産合計			14,110,647
資産合計			49,244,244
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金			
	報償費	379,906	
	自動車	1,278,500	
	事務備品	431,568	
	保険料	21,110	
	退職金	686,920	
	事務用品	47,831	
	タイヤ交換	2,160	
	助成金返金(日本財団)	3,199,000	
未払費用	給料	2,674,999	
	通勤手当	134,470	
	社会保険料(2.3月分)	940,455	
	電話代(2.3月分)	91,823	
	電話代0035(2.3月分)	2,990	
	携帯電話代(3月分)	25,345	
	セキュリティボス(2.3月分)	4,276	
	メールアドレス(2.3月分)	1,080	
	水道・ガス・電気(3月分)	38,800	
	コピー代	60,809	
短期リース債務	リース料の未払分	1,628,412	
未払法人税等	法人税、住民税、事業税	72,200	
前受金	H31年度分会費	5,000	
預り金	源泉所得税、住民税	1,311,380	
流動負債合計			13,039,034
2 固定負債			
長期リース債務	リース料の未払分	3,985,954	
退職給付引当金		4,576,086	
固定負債合計			8,562,040
負債合計			21,601,074
正味財産			27,643,170

財務諸表の注記

I. 重要な会計方針

財務諸表の作成は、NPO法人会計基準（2010年7月20日 2017年12月12日最終改正 NPO法人会計基準協議会）によっています。

1. 固定資産の減価償却について

(1) 有形固定資産（リース資産を除く）

法人税法の規定による定率法によっています。なお、取得価額30万円未満の減価償却資産については、即時償却ないし3年間均等償却を採用しています。

(2) リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産について、リース期間を耐用年数として、残存価格を零とする定額法を採用しています。（平成21年4月1日以降契約分）

なお、平成21年3月31日以前契約分の所有権移転外ファイナンス・リース取引については、引き続き通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっています。

2. 引当金の計上基準について

退職給付引当金の繰入額は、正職員が、その時自己都合により退職したものと仮定した場合に、各人につき、退職給与規定により計算される当期末退職給付要支給額に相当する金額から中小企業退職金共済給付額を控除した金額を計上しています。

3. 消費税等の会計処理

消費税は税込み方式によっています。

II. 委託料収入の内訳

滋賀県高齢者成年後見支援センター運営事業（滋賀県受託）	5,600,000円
大津市障害者虐待防止センター等業務（大津市受託）	19,000,000円
権利擁護サポートセンター運営事業（大津市受託）	12,779,000円
高齢者虐待対応指導事業（大津市受託）	452,000円
(合計)	37,831,000円

III. 事業費の内訳

事業別損益の状況は以下の通りです。

(単位：円)

科目	日本財団	滋賀県	大津市	成年後見	事業部門計	管理部門	合計
I 経常収益							
1. 受取会費						897,000	897,000
2. 受取助成金	4,081,000				4,081,000		4,081,000
3. 受取寄付金						648,509	648,509
4. 事業収益		5,600,000	32,231,000	33,146,942	70,977,942	0	70,977,942
5. その他収益						824,615	824,615
経常収益計	4,081,000	5,600,000	32,231,000	33,146,942	75,058,942	2,370,124	77,429,066
II 経常費用							
(1) 人件費							
給料手当	2,840,000	3,544,131	22,670,183	23,273,811	52,328,125	2,035,360	54,363,485
通勤手当		0	582,720	799,661	1,382,381	56,335	1,438,719
法定福利費		552,439	3,554,176	3,830,734	7,937,349	336,799	8,274,148
福利厚生費		0	36,328	108,379	144,707	421,253	565,960
退職金		0	391,400	2,547,043	2,938,443	0	2,938,443
退職給付引当金繰入額		18,800	224,880	56,709	300,389	0	300,389
中退共掛金		82,500	506,000	655,500	1,244,000	0	1,244,000
人件費計	2,840,000	4,197,870	27,965,687	31,271,837	66,275,394	2,849,750	69,125,144
(2) その他経費							
委託料		49,500	0	0	49,500	0	49,500
報償費	322,720	643,939	345,685	80,680	1,393,024	271,011	1,664,035
会議費	6,604	3,684	2,294	24,864	37,466	2,332	39,798
通信費	41,031	259,344	511,805	387,205	1,199,385	79,988	1,279,373
消耗品費	119,491	223,176	182,880	116,065	641,612	74,801	716,413
図書研修費		142,040	35,720	57,954	235,714	0	235,714
車両費		0	59,050	234,127	293,177	0	293,177
旅費交通費	32,624	93,246	297,978	292,595	716,443	73,804	790,247
減価償却費	714,240	0	1,032,794	1,493,235	3,240,269	208,004	3,448,273
地代家賃		0	364,529	708,480	1,073,009	360,000	1,433,009
修繕費		0	0	0	0	18,996	18,996
リース料		0	104,544	7,128	111,672	0	111,672
使用料賃借料	2,500	77,710	0	0	80,210	0	80,210
水道光熱費		0	111,978	0	111,978	288,138	400,116
租税公課		0	24,700	132,200	156,900	4,622,466	4,779,366
接待交際費		0	0	37,500	37,500	0	37,500
保険料		4,875	244,431	788,311	1,037,617	27,753	1,065,370
諸会費		0	0	48,000	48,000	15,509	63,509
支払手数料		1,916	1,944	70,130	73,990	19,932	93,922
雑費	1,790	4,000	3,012	198,915	207,717	49,747	257,464
貸倒損失		0	0	518,400	518,400	0	518,400
その他経費計	1,241,000	1,503,430	3,323,344	5,195,809	11,263,583	6,112,472	17,376,055
経常費用計	4,081,000	5,701,300	31,289,031	36,467,646	77,538,977	8,962,222	86,501,199
当期経常増減額	0	△ 101,300	941,969	△ 3,320,704	△ 2,480,035	△ 6,592,098	△ 9,072,133

IV. 固定資産の増減内訳

(単位：円)

科 目	期首取得価額	取 得	減 少	期末取得価額	減価償却累計額	期末帳簿価額
有形固定資産						
車両運搬具	984,044			984,044	611,193	372,851
リース資産	6,282,778			6,282,778	1,628,412	4,654,366
什器備品	811,013			811,013	107,864	703,149
建物	3,143,478			3,143,478	158,020	2,985,458
建物付属設備	375,830			375,830	49,984	325,846
投資その他の資産						
差入保証金	106,000		40,000	66,000		66,000
預託金	40,320			40,320		40,320
退職給付引当預金	7,551,340	40	2,588,723	4,962,657		4,962,657
合計	19,294,803	40	2,628,723	16,666,120	2,555,473	14,110,647

V. リースに関する注記

- リース物件の取得価額相当額、減価償却累計額相当額及び期末残高相当額

資産の種類	取得価額相当額	減価償却累計額相当額	期末残高相当額
工具器具備品	5,861,268円	1,953,902円	3,907,366円
自動車	2,988,000円	2,241,000円	747,000円
- 未経過リース料期末残高相当額

一年以内	1,628,412円
一年超	3,025,954円
合計	4,654,366円

なお、上記の金額には消費税等を含んでいます。

VI. 役員及びその近親者との取引内容
役員及びその近親者との取引は以下の通りです。

	財務諸表に計上された金額	内役員及び近親者との取引
(活動計算書)		
受取寄付金	648,509	230,979
活動計算書	648,509	230,979